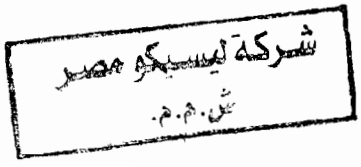
ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المحتويـــــــــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
- الميزانية المجمعة	٥
- قائمة الدخل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الـــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٤) حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

حازم حسن KPMG

حاتم منتصر

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩

سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٧ مارس ٢٠١٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الأصـــول			
الأصول الثابتة	(٤)	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١	٦٦٣ ٢٨٨ ٤٧٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩	١٤٩ ٩٤٨ ٩٨٢
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٤ ٠١٢ ٠٣٢	٢٣ ٠٧٩ ٤٣٨
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٦٠٩ ٢٦٤	٤ ٤٤٥ ٥٠٣
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	١٧ ٤٨١ ٠٠٠	٢٢ ٧٩٣ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل		١ ٣٥٦ ١٣١	١ ٧٠٤ ٩٠٨
إجمالي الأصول طويلة الأجل		**٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧**	**٨٦٥ ٢٦٠ ٣٠٩**
مخزون	(٩)	٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢	٤٧٣ ٢٦٢ ٣١٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣	٣٦١ ٠٧٤ ٣٠٩
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٧١ ٣٤٢ ٠٥٩	٧٣ ٤٧٦ ٨٩٨
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣	٣٨ ٨٩٧ ٨٥٥
إجمالى الأصول المتداولة		**١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧**	**٩٤٦ ٧١١ ٣٧٩**
إجمالى الأصول		**١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤**	**١ ٨١١ ٩٧١ ٦٨٨**
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٥)	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢
أرباح مرحلة	(١٦)	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤
صافي (خسارة) / ربح العام		(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١
حقوق الأقلية		١ ٤٤١ ٢٠٥	٢ ٨٩٤ ٠٤٦
إجمالى حقوق الملكية		**٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩**	**٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧**
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦	١١ ٤٥٨ ٦٠٢
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨	٦٢ ٤٢٨ ٦٣٩
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥	١٩ ٥٩٥ ٨٧٧
مخصصات	(٢٠)	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	٩ ٩٢٨ ٠٧٠
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥**	**١٠٣ ٤١١ ١٨٨**
بنوك سحب على المكشوف	(١٣)	٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠	٥٥٧ ١٠٣ ٢٣٨
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٥٦ ٨٦٣ ٣١٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٠١ ٨٣٠ ٨٩٦
مخصصات	(٢٠)	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	١٨ ٧٦٤ ٠٥٥
إجمالى الالتزامات المتداولة		**٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠**	**٨٣٤ ٥٦١ ٥٠٣**
إجمالى الالتزامات		**١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥**	**٩٣٧ ٩٧٢ ٦٩١**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤**	**١ ٨١١ ٩٧١ ٦٨٨**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٧ مارس ٢٠١٢.

المدير المالي
محمد حسن

العضو المنتدب
أيلتى جوزيف بارودى

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
صافى المبيعات		٩٧٠ ٧٣٨ ٤٣٣	١ ٠١٩ ١٦١ ١٧٤
تكلفة المبيعات		(٧١٣ ١٥٣ ٠٩٣)	(٦٥١ ٨٧٨ ٣٠٣)
مجمل الربح		**٢٥٧ ٥٨٥ ٣٤٠**	**٣٦٧ ٢٨٢ ٨٧١**
إيرادات أخرى	(٢٣)	٢ ٤٩٨ ٦٢٤	٧ ٤٠١ ٥٥٠
مصروفات توزيع		(٦٠ ١١٣ ٣١٨)	(٦٤ ٣١٤ ٩٨٢)
مصروفات إدارية		(٩٦ ٤٠٤ ٨١٧)	(١٠٧ ١٣١ ٧٣١)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤)	(١٥ ٣٠٢ ٩٢١)
أرباح التشغيل		**٦٥ ٥١٢ ٥٤٥**	**١٨٧ ٩٣٤ ٧٨٧**
أرباح استثمارات		٢ ٥٦٧ ٨٣٥	٢ ١٠٢ ٥٧١
إيرادات تمويلية	(٢٥)	٦ ٦٦٤ ٣٣٧	٥ ٣١٧ ٠٤٣
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠)	(٦٠ ٤٥٠ ٧٦٤)
		(٣ ٧٢٠ ٨٣٣)	١٣٤ ٩٠٣ ٦٣٧
حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ١١٢ ٩٧٩)	(١٣ ١٩٤ ٤٧٦)
(الخسارة) / الربح قبل الضرائب		**(١٥ ٨٣٣ ٨١٢)**	**١٢١ ٧٠٩ ١٦١**
ضرائب الدخل عن العام		(٥ ٧٨٢ ٠٧٣)	(٢٧ ٨٧٧ ٤٨٣)
ضرائب الدخل المؤجلة		(٩٠٦ ٦٤٥)	(٥١٨ ٩٠٩)
صافى (الخسارة) / ربح العام		**(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)**	**٩٣ ٣١٢ ٧٦٩**
مستحق لكل من:			
مساهمى الشركة القابضة		(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥
حقوق الأقلية		(١ ٩٣٩ ٧٣٠)	(١ ٥٠٧ ٨٧٦)
صافى (خسارة) / ربح العام		**(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)**	**٩٣ ٣١٢ ٧٦٩**
(خسارة) / ربحية السهم (جنيه/سهم)	(٢٧)	**(٠,٢٦)**	**١,١٩**

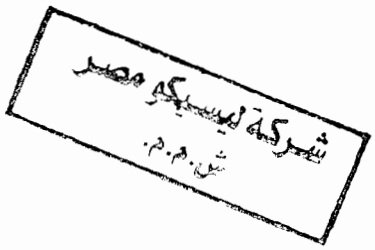
- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

البيـــــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيـــات	أرباح مرحلـــة	صافـــى ربح / (خسارة) العام	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨	٢٣٥ ٤٦٠ ٨٢٦	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	٨٢٨ ٥٤٩ ٧٩٣	٣ ٥٣٧ ٣٦١	٨٣٢ ٠٨٧ ١٥٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	(١١٠ ١٧٨ ٣٥٩)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	٣ ٦٠١ ١٦٦	(٣ ٦٠١ ١٦٦)	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
التوزيعات المعلنة	--	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	--	--	(٤٣ ٥٠٥)	--	(٤٣ ٥٠٥)	٢٤٧ ١٣٩	٢٠٣ ٦٣٤
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٧ ٧٧٨ ٠١٨	--	--	٧ ٧٧٨ ٠١٨	٦١٧ ٤٢٢	٨ ٣٩٥ ٤٤٠
صافى ربح العام	--	--	--	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(١ ٥٠٧ ٨٧٦)	٩٣ ٣١٢ ٧٦٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
توزيعات معلنة	--	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	--	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	(٢١٣ ٥٧٢)	(٧ ٦٠٥ ٤٠١)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	--	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	٧٠٠ ٤٦١	٣ ٥٩٢ ٨٢٣
صافى خسارة العام	--	--	--	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	(١ ٩٣٩ ٧٣٠)	(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسارة) ربح العام		(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٨٩ ٠٢٣ ٥٩٤	٧٧ ٢٤٩ ٤٢٩
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	١ ٠٠٩ ٩٠٦	١ ١٢٠ ٨٣٦
حصة العاملين فى الأرباح		١٢ ١١٢ ٩٧٩	١٣ ١٩٤ ٤٧٦
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		٣٤٨ ٧٧٧	٣٤٨ ٧٨٠
صافى أرباح رأسمالية		(١٢٨ ٨٥٩)	(٢ ٧٠٨ ١٥٤)
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة العملاء وفروق الترجمة		٣٨ ٣٤٣ ٥٢٦	١٣ ٣٧١ ٦٣٦
ضرائب الدخل		٥ ٧٨٢ ٠٧٣	٢٧ ٨٧٧ ٤٨٣
ضرائب الدخل المؤجلة		٩٠٦ ٦٤٥	٥١٨ ٩٠٩
الفرق الناتج عن أثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		--	٣ ٧٠٠ ٠٠٠
النقص فى حقوق الأقلية		(١ ٤٥٢ ٨٤١)	(٦٤٣ ٣١٥)
التغير فى احتياطى الترجمة		(٦ ٠١٦ ٣٥٦)	٧ ٧٧٧ ٩٨٥
		١١٩ ٣٤٦ ٦٤٤	٢٣٦ ٦٢٨ ٧١٠
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		(٥٧ ٠٢٢ ٧٠٥)	(١٠٨ ٧١١ ٧١٥)
الزيادة فى المدينون		(١٩ ١٥٥ ٢٨٢)	(٢٤ ٤٠٨ ١٣٨)
الزيادة فى الدائنون		(٦ ٣٤٥ ٠٦١)	١٣ ٢٧٩ ٣٥٢
مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل أخري		(٢٨ ٨٩٩ ٦٩٧)	(٢٣ ٧٠٠ ٧١٦)
ضريبة الدخل المسددة		(٢٨ ٢٥٦ ٩٤٩)	(٢١ ٤١٩ ٣٣٩)
مخصصات مستخدمة		(٨ ٩٩٨ ٦١٣)	(٧ ٥٢٥ ١٩٣)
متحصلات من بيع استثمارات متداولة		٢ ١٣٤ ٨٣٩	(٧ ٠٠٠ ٢٢٩)
صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التشغيل		(٢٧ ١٩٦ ٨٢٤)	٥٧ ١٤٢ ٧٣٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ		(٧٢ ٦٦١ ٦١٨)	(١٣٨ ٧٤٦ ١٧٣)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(١ ٩٤٢ ٥٠٠)	(٣١١ ٧٠٩)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(١٦٣ ٧٦١)	(٢٣٨ ١٩٨)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٥٤٣ ٣٣١	٣ ٩٧٣ ٠٣٤
التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل		٥ ٣١٢ ٠٠٠	(٢٦ ٤٩٣ ٠٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٦٨ ٩١٢ ٥٤٨)	(١٦١ ٨١٦ ٠٤٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		٥١ ٧٨٨ ٨٧٧	(٤٣ ٠٠٥ ٤٠٤)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ٠٣٧ ٦١٨)	(١٠ ٢٥٩ ٩٤٩)
توزيعات مدفوعة		(٦٠ ٣٧٥ ٩٤١)	(٥٩ ٩٥٠ ٩٢٧)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٢٠ ٦٢٤ ٦٨٢)	(١١٣ ٢١٦ ٢٨٠)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(١١٦ ٧٣٤ ٠٥٤)	(٢١٧ ٨٨٩ ٥٩٤)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٣)	(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٣)	(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
		٪	
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينزين (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	٦٩,٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية.
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى.
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات.
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت) ، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير .

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما فى حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقا لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة فى أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية
يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)
عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجى للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضى.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦,٦٧
وسائل نقل وإنتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢,٥

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضى والمبـــانى الخاصة بالشركـــة اللبنانية للصناعـــات الخزفيـــة (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣-٧ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. في حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٨ المخـــزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٩ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ. تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-١١ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٢ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٣ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣-١٤ مزايا العاملين

٣-١٥-١صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى من ١/٢ إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-١٥ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٦ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٧ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى	أراضـــى	مبانـــى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقـــال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــــة	الإجمالي
التكلفة								
فى ٢٠١١/١/١	١٦٥ ٥٥٣ ٢١٠	٢٢٦ ٨٩٦ ٣١١	١ ٦٧٢ ٧٤٩	٧٢٧ ٥٥٦ ٨٤٣	٤٩ ٩٢٢ ٦٩٤	٤٩ ٩١٢ ٨١٦	٢٥ ١٤٨ ٣٢٢	١ ٢٤٦ ٦٦٢ ٩٤٥
فروق ترجمة	٢٦٤ ٠٢٩	٤٢٩ ٩١١	٢ ٩٩٢	٢ ٤٤٤ ٨٨١	٢٤٩ ٥٦٨	--	٦٩ ٢٧٠	٣ ٤٦٠ ٦٥١
إضافات العام	٧٣ ١٢٣	٦٢ ٣٥٠ ٢٥٠	٢٥٩ ٤٩٠	٥٦ ٠٩٦ ١٢١	٣ ٥٧٨ ١٧٠	١١ ٩٩١ ١٣١	١ ٠٢٢ ٢٧٦	١٣٥ ٣٧٠ ٥٦١
أستبعادات العام	--	(١ ٣٥٥ ٠٩٩)	--	(١١ ٣٥١ ٨١٢)	(١ ٨١٤ ٤٢٥)	--	--	(١٤ ٥٢١ ٣٣٦)
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢**	**٢٨٨ ٣٢١ ٣٧٣**	**١ ٩٣٥ ٢٣١**	**٧٧٤ ٧٤٦ ٠٣٣**	**٥١ ٩٣٦ ٠٠٧**	**٦١ ٩٠٣ ٩٤٧**	**٢٦ ٢٣٩ ٨٦٨**	**١ ٣٧٠ ٩٧٢ ٨٢١**
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١١/١/١	--	٧٧ ٣٣٨ ٩٨٠	١ ٤٦٢ ٧٢٤	٤٢٤ ٩٢٣ ٢٤٠	٣٥ ٢٩٨ ٢٧٩	٢٧ ٠٨٠ ٢٤٩	١٧ ٢٧٠ ٩٩٥	٥٨٣ ٣٧٤ ٤٦٧
فروق ترجمة	--	١٢٩ ٩٦٩	٩٢	١ ٩٩٨ ١٧٠	١٥٧ ٩٨٩	--	٦٠ ٨٦٧	٢ ٣٤٧ ٠٨٧
اهلاك العام	--	١١ ٤٥٤ ٥١٢	١٧٨ ٤٣٤	٦١ ٧٠٨ ١٦١	٥ ٠٢٦ ٠٣٢	٩ ٤٤٣ ٢٠٣	٢ ٣٢٦ ٨١٦	٩٠ ١٣٧ ١٥٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١ ٢٩١ ٨٥٨)	--	(١١ ٣٤٢ ١٠٥)	(١ ٤٧٢ ٨٩٩)	--	--	(١٤ ١٠٦ ٨٦٢)
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**--**	**٨٧ ٦٣١ ٦٠٣**	**١ ٦٤١ ٢٥٠**	**٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦**	**٣٩ ٠٠٩ ٤٠١**	**٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢**	**١٩ ٦٥٨ ٦٧٨**	**٦٥١ ٧٥١ ٨٥٠**
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢**	**٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠**	**٢٩٣ ٩٨١**	**٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧**	**١٢ ٩٢٦ ٦٠٦**	**٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥**	**٦ ٥٨١ ١٩٠**	**٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١**
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	**١٦٥ ٥٥٣ ٢١٠**	**١٤٩ ٥٥٧ ٣٣١**	**٢١٠ ٠٢٥**	**٣٠٢ ٦٣٣ ٦٠٣**	**١٤ ٦٢٤ ٤١٥**	**٢٢ ٨٣٢ ٥٦٧**	**٧ ٨٧٧ ٣٢٧**	**٦٦٣ ٢٨٨ ٤٧٨**

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.
- قامت شركة السيراميك الأوروبى بإصدار توكيل بالرهن لرهن أصولها الثابتة وقد بلغت تكلفة الأصول المرهونة ١٥٨,٧ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية ١٠٢,٧ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ضمانا للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى وIFC .

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
آلات تحت التركيب	٧٧ ٢٢٧ ٠٩٩	٧٣ ٧٢٢ ٢٨٤
مبانى تحت الإنشاء	٤ ٩٢٧ ٤٢١	٦٥ ١٣٩ ٣٥٦
دفعات مقدمة	٤ ٩٤٦ ٣٥١	٢ ٧١٧ ٨٨٢
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١٣٩ ١٦٨	٨ ٣٦٩ ٤٦٠
	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩	**١٤٩ ٩٤٨ ٩٨٢**

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي
التكلفة					
فى ٢٠١١/١/١	١٩ ٦٣٢ ٦٧٥	٦٠٥ ٨٥٢	٤ ٤٩٢ ٩٣٥	٧٢٦ ٢٥٢	٢٥ ٤٥٧ ٧١٤
فروق ترجمة	١٠٠ ٩٦٩	(٤ ٠٣٥)	٧٤ ٣٨٦	٢٧ ٥٠٠	١٩٨ ٨٢٠
إضافات العام	--	١ ٩٤٢ ٥٠٠	--	--	١ ٩٤٢ ٥٠٠
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٩ ٧٣٣ ٦٤٤**	**٢ ٥٤٤ ٣١٧**	**٤ ٥٦٧ ٣٢١**	**٧٥٣ ٧٥٢**	**٢٧ ٥٩٩ ٠٣٤**
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١١/١/١	--	٣٠٠ ٠٤٩	٢ ٠٧٨ ٢٢٧	--	٢ ٣٧٨ ٢٧٦
فروق ترجمة	--	(١٠ ٨١٩)	(٢٩ ٣١٩)	--	(٤٠ ١٣٨)
استهلاك الفترة	--	٩٣ ٦٣٧	١ ١٥٥ ٢٢٧	--	١ ٢٤٨ ٨٦٤
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**--**	**٣٨٢ ٨٦٧**	**٣ ٢٠٤ ١٣٥**	**--**	**٣ ٥٨٧ ٠٠٢**
صافى القيمة فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٩ ٧٣٣ ٦٤٤**	**٢ ١٦١ ٤٥٠**	**١ ٣٦٣ ١٨٦**	**٧٥٣ ٧٥٢**	**٢٤ ٠١٢ ٠٣٢**
صافى القيمة فى ٢٠١٠/١٢/٣١	**١٩ ٦٣٢ ٦٧٥**	**٣٠٥ ٨٠٣**	**٢ ٤١٤ ٧٠٨**	**٧٢٦ ٢٥٢**	**٢٣ ٠٧٩ ٤٣٨**

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
	٪		
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٤٨٨ ٢٦٨	٤ ٣٢٤ ٥١٧
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٩٦	٢١ ٠٨٦
		٤ ٦٠٩ ٢٦٤	**٤ ٤٤٥ ٥٠٣**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة القابضة والمستحقة لمدد أكثر من عام من تاريخ القوائم المالية. وقد تم خصم قيمة أوراق القبض طويلة الأجل وفقاً لمتوسط سعر الفائدة بالشركة القابضة .

٩- المخـــزون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧	١٦٥ ٥٩٧ ٤٧٣
إنتاج تحت التشغيل		٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥	٣٥ ١٠٧ ١٠٤
إنتاج تام		٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩	٢٨٣ ٦٦٣ ٨٨٤
		٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١	٤٨٤ ٣٦٨ ٤٦١
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)	(٢١ ٣٧١ ٨٠٥)
		٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦	٤٦٢ ٩٩٦ ٦٥٦
اعتمادات مستندية لشراء مخزون		٧ ٣٤٦ ٢٠٦	١٠ ٢٦٥ ٦٦١
		٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢	٤٧٣ ٢٦٢ ٣١٧

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى			
عملاء		١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠	١٧٨ ٢١٣ ٩٩٩
أوراق قبض		١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠	٨٢ ٥٢٠ ٧٧٧
مدينون متنوعون		٢٤ ٦٥٨ ٠٤١	٨٩ ٧٨٤ ٧٠١
موردون – أرصدة مدينة		٦٨٠ ٣٣٨	٦٨١ ٩٢٩
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٥٠ ٨١٠ ٨٥٠	٤٢ ٥٨١ ٠٦٧
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		٧٦ ٥٣٠	٨٦١ ٥٢٢
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٠٥ ٩٨٦	٤٣٨ ٢٠٣
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		١ ٧٧٥ ٢٦٩	١٧٤ ٩٥٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٤ ٢٧٤ ٨١١	٦ ٧١٩ ٩٣١
أرصدة مدينة أخرى		١٦ ٥٨٥ ٧١٤	٨ ٢٥٨ ٩١٩
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		١ ٤٩٩ ٥٠٢	٢٨٨ ٥٨٥
مصروفات مدفوعة مقدماً		٩ ٢٦٥ ١٦٢	١٢ ٥٢٠ ٨٨١
إيرادات مستحقة		٩٣٠ ١١٩	١ ١٣٣ ٢٣٧
		٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢	٤٢٤ ١٧٨ ٧٠١
يخصم :			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)	(٦٣ ١٠٤ ٣٩٢)
		٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣	٣٦١ ٠٧٤ ٣٠٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة :

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٨١٤ ٣٥٢ جنيه مصري (رصيد دائن) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٩٢٧ ٠٣٦ ٣ جنيه (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٨٨٥ ٧٨٥ ٢ جنيه).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٠٠٠ ٨٨٨ ٢٣	٠٠٠ ٨٨٨ ٢٩
أوراق مالية متداولة	٠٥٩ ٤٥٤ ٤٧	٨٩٨ ٥٨٨ ٤٣
	٠٥٩ ٣٤٢ ٧١	**٨٩٨ ٤٧٦ ٧٣**

١٢- النقدية وما فى حكمها

بنوك – ودائع لأجل	٩١٠ ٠٦٤ ٩	٠٠٠ ٧١٥ ٨
بنوك – حسابات جارية	١١٧ ٢١٥ ٩٣	٢٥٥ ٠٦٣ ٢٨
نقدية بالصندوق	٨٢٦ ٠٥٥ ٤	٦٠٠ ١١٩ ٢
	٨٥٣ ٣٣٥ ١٠٦	**٨٥٥ ٨٩٧ ٣٨**

١٣- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك ودائع لأجل	٩١٠ ٠٦٤ ٩	٠٠٠ ٧١٥ ٨
بنوك حسابات جارية	١١٧ ٢١٥ ٩٣	٢٥٥ ٠٦٣ ٢٨
نقدية بالصندوق	٨٢٦ ٠٥٥ ٤	٦٠٠ ١١٩ ٢
	٨٥٣ ٣٣٥ ١٠٦	**٨٥٥ ٨٩٧ ٣٨**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٢٩٠ ٢٧٥ ٧٤١)	(٢٣٨ ١٠٣ ٥٥٧)
	(٤٣٧ ٩٣٩ ٦٣٤)	**(٣٨٣ ٢٠٥ ٥١٨)**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التســهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة مبلغ ٩٢٩,٨ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٢١,٣ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠٠ مليون جنيه مصرى الى ٤٠٠ مليون جنيه مصرى خصماً من رصيد الارباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية وزعت على المساهمين بمعدل سهم مجاني لكل ٣ اسهم أصلية، وبذلك تم زيادة عدد أسهم رأس المال المصدر من ٦٠ مليون سهم أسمى نقدى الى ٨٠ مليون سهم أسمى نقدى بقيمة أسميه ٥ جنيه مصرى للسهم مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- الاحتياطيـــــات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخـــرى*	احتياطى خـــاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجـمالـى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	**٢٤ ٩٩٠ ٦٥٢**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**٨ ٤١٩ ٤٦٥**	**٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨**
المحول الى الاحتياطى القانونى	٣ ٦٠١ ١٦٦	--	--	--	--	٣ ٦٠١ ١٦٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٧ ٧٧٨ ٠١٨	٧ ٧٧٨ ٠١٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	**٢٨ ٥٩١ ٨١٨**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**١٦ ١٩٧ ٤٨٣**	**٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢**
المحول الى الاحتياطى القانونى	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	--	--	--	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	٢ ٨٩٢ ٣٦٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	**٣٤ ٢٩٢ ٤١٠**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**١٩ ٠٨٩ ٨٤٥**	**٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦**

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

	بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
١-١٧	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)** قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقا لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والتي تبلغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكى. يتم السداد فى ١٥ يناير ٢٠١٢ وذلك بسعر فائدة متغير.	٤ ٨٩٩ ٣٧٥	١٤ ١٦١ ٨٧٥
٢-١٧	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)** قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقا لعقد القرض والمؤرخ فى ٣ إبريل ٢٠٠٥ والتي تبلغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكى. يتم سداده على قسط تنتهي في ١٥ يناير ٢٠١٢ وذلك بسعر فائدة متغير. وتستخدم القروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) والموضحة فى (١٧-١،١٧-٢) في تمويل التوسعات المستقبلية في إنتاج الصحي بمصنع شركة السيراميك الأوروبي (شركة تابعة)، هذا وتضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى (شركات تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذه القروض وكافة أعباءها. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على اصولها لصالح الجهات المقرضة.	١ ٦٣٣ ١٢٩	٤ ٧٢٠ ٦٣٧
٣-١٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكى. ويتم السداد فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٣ ٦١٨ ٠٠٠	٢٠ ٩١٦ ٠٠٠
٤-١٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٨٩٢ ٢٨٨ دولار أمريكى ويتم السداد على قسطين يستحقان في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	١ ٧٤٢ ٠٢١	١٠ ٠٧٠ ٦٦٨
٥-١٧	تم سداد القرض الممنوح للشركة القابضة من سيتى بنك بالكامل.	--	١٦ ١٣٨ ٨٩٠
٦-١٧	المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
		١١١ ٨٩٢ ٥٢٥	٦٦ ٠٠٨ ٠٧٠
	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)	(٥٤ ٥٤٩ ٤٦٨)
		٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦	١١ ٤٥٨ ٦٠٢

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

	بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
١٨-١	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٢ ٨٩٢ ٤٩٣	٣ ٧١٧ ٣٢٧
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٢٨٨ ٦٢٧)	(١ ٢٧١ ٩١٥)
		١ ٦٠٣ ٨٦٦	٢ ٤٤٥ ٤١٢
١٨-٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	١ ٧٦٨ ٠٧٠	٢ ٧٩٥ ٧٩٦
	أوراق دفع – طويلة الأجل	٧٣٩ ٥٦٠	٩٣٨ ٨٩٦
		٢ ٥٠٧ ٦٣٠	٣ ٧٣٤ ٦٩٢
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(٨٩٩ ٦٥٢)	(١ ٠٤١ ٩٣١)
		١ ٦٠٧ ٩٧٨	٢ ٦٩٢ ٧٦١
١٨-٣	دائنو شراء أسهم خزينة*	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤	٥٧ ٢٩٠ ٤٦٦
		٣٠ ٣١٧ ٠٩٤	٥٧ ٢٩٠ ٤٦٦
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	**٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨**	**٦٢ ٤٢٨ ٦٣٩**

* يتمثل الرصيد فى باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ٨٩٥ ١٥٧ ٣ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة القابضة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩.

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١	
	أصـــول	إلتزامـــات	أصـــول	إلتزامـــات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	--	--	(٤٢٨ ٣٢١)	--
الأصول الثابتة	--	٢٣ ٨٠٠ ٧٦١	--	٢٣ ٣٩٩ ٣٢١
المخزون	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	--	(٣ ٣٧٥ ١٢٣)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	٢٣ ٨٠٠ ٧٦١	(٣ ٨٠٣ ٤٤٤)	٢٣ ٣٩٩ ٣٢١
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥	--	١٩ ٥٩٥ ٨٧٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٠- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١١/١/١	فروق ترجمة	المحول من الأرصدة الدائنة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	الرصيد فى ٢٠١١/١٢/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩ ٩٢٨ ٠٧٠	١١٨ ٥٩٤	--	(٣٢٠ ١٦٢)	٢٣٦ ٢٩٨	٩ ٩٦٢ ٨٠٠
مخصص مطالبات	--	--	٢ ٢٥٧ ١٩٦	--	--	٢ ٢٥٧ ١٩٦
	٩ ٩٢٨ ٠٧٠	١١٨ ٥٩٤	٢ ٢٥٧ ١٩٦	(٣٢٠ ١٦٢)	٢٣٦ ٢٩٨	١٢ ٢١٩ ٩٩٦
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	١٨ ٧٦٤ ٠٥٥	٣٩٨ ٢٤٨	--	(٣ ٠٣٥ ٤٥٠)	٢٥ ٠٩٠ ٧٨٥	٤١ ٢١٧ ٦٣٨
	١٨ ٧٦٤ ٠٥٥	٣٩٨ ٢٤٨	--	(٣ ٠٣٥ ٤٥٠)	٢٥ ٠٩٠ ٧٨٥	٤١ ٢١٧ ٦٣٨
الإجمالى	٢٨ ٦٩٢ ١٢٥	٥١٦ ٨٤٢	٢ ٢٥٧ ١٩٦	(٣ ٣٥٥ ٦١٢)	٢٥ ٣٢٧ ٠٨٣	٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩	٥٤ ٥٤٩ ٤٦٨
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	٢ ١٨٨ ٢٧٥	٢ ٣١٣ ٨٤٦
قروض قصيرة الاجل*		٦ ٠٣٠ ٠٠٠	--
		٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٥٦ ٨٦٣ ٣١٤

* بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١١ قامت الشركة التابعة (ليسيكو لبنان) بتجديد القرض قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكى يسدد بعد عام واحد وذلك بمعدل فائدة ٥٪ سنويا

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
موردون		٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤	٤٣ ٢٩١ ٣٠٥
أوراق دفع		٢٣ ٤٠٢ ٣٤١	٢٦ ٠٣٣ ٦٣٣
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	١ ٤٣١ ٤٤٥	٤ ٤٣٢ ٢٣٨
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٥ ٤٢٣ ٧٨٥	٥ ٩١٠ ٤٥١
دائنون – ضرائب الدخل		٤ ٦٩١ ٣١٧	٢٧ ١٦٦ ١٩٣
مصروفات مستحقة		٢٨ ١٦٢ ٨٤٩	٢٧ ٩٣٥ ٤٠٨
تأمينات للغير		٦١ ٨٠١	٤٢ ٧٠١
دائنون متنوعون		٢١ ٨٦٤ ٣٤٧	٤٥ ١١٦ ٢١٧
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢ ٦٩٦ ٩٩٢	٢ ٦٣٠ ١٣٨
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٧٦٥ ٨٦٠
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٩٩٦ ١٤٢	١ ٣٢٥ ٩٣٧
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٧ ٢٥٦ ١٧٦	١٧ ١٨٠ ٨١٥
		١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٠١ ٨٣٠ ٨٩٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٣- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
أرباح راسمالية	١٢٨ ٨٥٩	٢ ٧٠٨ ١٥٤
مبيعات خردة	٢ ١٦٨ ٨٩٩	١ ٧١٥ ٦٩٨
ايرادات اخرى	٢٠٠ ٨٦٦	٢ ٩٧٧ ٦٩٨
	٢ ٤٩٨ ٦٢٤	**٧ ٤٠١ ٥٥٠**

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى

تدعيم المخصصات	٣٠ ٧٣٣ ٧٨٦	٩ ٩٠٠ ٠٠٠
مكافاة ترك الخدمة	٢٣٦ ٢٩٨	١ ٤٤٦ ٨٥٦
إضمحلال العملاء والمدينون	٨٢ ١٧٥	٩ ٢٤٨
استهلاك الأصول غير الملموسة	١ ٢٤٨ ٨٦٤	١ ١٦٠ ٩٣٢
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٣ ٠٣٦ ٩٢٧	٢ ٧٨٥ ٨٨٥
مصروفات متنوعة *	٢ ٧١٥ ٢٣٤	--
	٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤	**١٥ ٣٠٢ ٩٢١**

* نظراً لإنخفاض الطلب ولغرض إدارة المخزون ، قامت شركة ليسيكو لبنان (الشركة التابعة) بإيقاف خط إنتاج البلاط عن الفترة من أول يوليو ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على الرغم من أن الشركة التابعة قد تحملت أعباء ثابتة وتكاليف غير مباشرة عن هذه الفترة.

٢٥- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
ايرادات فوائد	٥ ٢٦٧ ٤٦٩	٥ ٣١٧ ٠٤٣
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	١ ٣٩٦ ٨٦٨	--
	٦ ٦٦٤ ٣٣٧	**٥ ٣١٧ ٠٤٣**

٢٦- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى

مصروفات فوائد	٧٢ ٢٧١ ٦٤٤	٤٦ ٥٠٣ ٨٨٧
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل	--	٣ ٧٠٠ ٠٠٠
فروق تقييم عملات أجنبية	٦ ١٩٣ ٩٠٦	٩ ٥٥٦ ٣٣٧
التغير فى القيمة العادلة للأستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	--	٦٩٠ ٥٤٠
	٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠	**٦٠ ٤٥٠ ٧٦٤**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٧- (خسارة) ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كالأتى :

بالجنيه المصرى	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
صافى (خسارة) ربح العام (جنيه)	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(خسارة) ربحية السهم (جنيه / سهم)	**(٠,٢٦)**	**١,١٩**

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	١٠٥ ٤٩٦ ٢٥٥	٢٣ ١٩٧ ٠٢٤	٢٩ ٣٠٨ ٦٨٩
	أوراق قبض	--	٨٨٣ ١١٦	١ ١٧٢ ٦٦٨
			٢٤ ٠٨٠ ١٤٠	٣٠ ٤٨١ ٣٥٧
توفيق غرغور وأولاده – الأردن	جارى	(٥٩٠ ٣٥٣)	--	٥٩٠ ٣٥٣
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٢٥١	٦ ٨٩٢	٦ ٦٤١
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٢٣ ٣٤٩ ٠١٠	٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢	١١ ٢٠٨ ١٣٤
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	١ ٩٠٠	٢٩٢ ٧٧٧	٢٩٠ ٨٧٧
Donald Scott	جارى		٢٦٩	٣ ٧٠٥
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			**٥٠ ٨١٠ ٨٥٠**	**٤٢ ٥٨١ ٠٦٧**
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٥ ٠٢٢ ٥١٦	١٠٥ ٥٩٢	١٥٠ ٠٩٣
LIFCO	إيجار	٨٨ ٦١٢	٢٧٠ ٠٠٠	١٧٣ ٤٣٣
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٥٢٦ ٤٥٢	٩٠ ٤٣٦	١١٧ ٣٢٩
توفيق غرغور ETS	جارى	(٥٩٨ ١٢٠)	--	٥٩٨ ١٢٠
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٨ ٢٥٧ ٣٧٣	٩٦٥ ٤١٧	٣ ٣٩٣ ٢٦٣
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			**١ ٤٣١ ٤٤٥**	**٤ ٤٣٢ ٢٣٨**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصـــر	١ ٦٣٥,٩	١ ٨٦٥,٥
لبنـــان	٢٠٠,٤	٢٠٢,٣
تصديـــر	٢ ٤٢٧,٥	٢ ٨٩٨,٨
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٤ ٢٦٣,٨	٤ ٩٦٦,٦
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٣٧,٠	٥٧١,٤
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢٦,٠	١١٥,٠
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٤١٨,٥	٣٩٦,٤٣
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١١٨,٥	١٧٥,٠

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٧ ٣٣٩,٧	١٦ ١٠١,٨
لبنـــان	١ ٨٣٦,٨	٢ ٣٣٥,٩
تصديـــر	٣ ٧٩٤,١	٥ ١٩٤,٧
إجمالي حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٢ ٩٧٠,٦	٢٣ ٦٣٢,٤
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٢١,٨	٤٤٤,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٨,٤	١٨,٨
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٨٨,٢	٢٥٤,٥
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٣٣,٦	١٩٠,٤

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	٣٩ ٨٣٩,٠	٩ ١٨٠
إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)	٣٩ ٨٣٩,٠	٩ ١٨٠
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١١,٩	٢,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٢٩٩,٣	٣١٦
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٦,٤	٠,٩
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٥,٥	٢,٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما فى حكمها عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٠٦,١ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٦٩,٩ مليون جنيه عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى :

العملـــــــــة	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	١٤ ٨٦٧ ٧٦٨	١٥ ٦٢٩ ٧٠٤

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــــة		
جنيه مصرى	٧ ٩٩٣ ٢٦٧	٩ ١٥٤ ٢٦٤

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٥ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,٤ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت ٧,٢ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٤,٧ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية :

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٦/٢٠٠٤	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٠/٢٠٠٧	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠١٠/٢٠٠٤	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى الآن	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.